

**ΓΕΚΕ Α.Ε**  
**ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ**



**ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ**  
**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

περιόδου  
**1 Ιανουαρίου - 31 Μαρτίου 2013**  
(Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης- ΔΠΧΠ - 34)

Οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΓΕΚΕ Α.Ε ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ την 27 Μαΐου 2013 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση [www.president.gr](http://www.president.gr)

**ΓΕΚΕ Α.Ε ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ**  
**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**  
**Της 31 Μαρτίου 2013**

<b>ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ</b>	<b>Σελίδα</b>
Οικονομικές Καταστάσεις	
Κατάσταση Συνολικών Εσόδων 31 Μαρτίου 2013	3
Κατάσταση Οικονομικής Θέσης 31 Μαρτίου 2013	4
Κατάσταση Μεταβολών της Καθαρής θέσεως 31 Μαρτίου 2013	5
Κατάσταση Ταμιακών Ροών 31 Μαρτίου 2013	6
Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων 31 Μαρτίου 2013	7

**ΓΕΚΕ Α.Ε ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ**  
**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**  
 της 31 Μαρτίου 2013

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**

Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ

	Σημείωση	01.01 - 31.3.2013	01.01 - 31.3.2012
Πωλήσεις	4	1.441.865,70	4.432.178,22
Κόστος πωλήσεων	5	<u>(1.173.306,19)</u>	<u>(1.989.207,07)</u>
<b>Μικτό κέρδος</b>		<b>268.559,51</b>	<b>2.442.971,15</b>
Άλλα έσοδα	6	3.466,22	4.439,08
Έξοδα διαθέσεως	7	(4.650,40)	(3.875,02)
Έξοδα διοικήσεως	8	(34.846,78)	(59.709,19)
Άλλα έξοδα	9	<u>(18.918,78)</u>	<u>(53.546,00)</u>
<b>Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>		<b>213.609,77</b>	<b>2.330.280,02</b>
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(6.793,87)	(16.560,42)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	12	359.502,34	23.958,08
Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα		-	(387.010,05)
<b>Κέρδη προ φόρων</b>		<b>566.318,24</b>	<b>1.950.667,63</b>
Φόρος εισοδήματος	13	<u>(147.242,74)</u>	<u>(390.133,53)</u>
<b>Καθαρά κέρδη</b>		<b>419.075,50</b>	<b>1.560.534,10</b>
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	25,27	<u>(3.413.311,50)</u>	0,00
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>		<b>(2.994.236,00)</b>	<b>1.560.534,10</b>
<b>Κέρδη προ φόρων και χρηματοοικονομικών &amp; επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων</b>		<b>438.594,23</b>	<b>2.628.417,55</b>
<b>Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά (σε €)</b>		<b>0,0498</b>	<b>0,1854</b>

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες (7-18) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

**ΓΕΚΕ Α.Ε ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ**  
**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**  
 της 31 Μαρτίου 2013

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ**

Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ

	Σημείωση	31.3.2013	31.12.2012
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>			
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	15	63.260.396,37	63.446.535,80
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	16	20.772,51	22.823,52
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	17	5.575,94	5.575,94
		<b>63.286.744,81</b>	<b>63.474.935,25</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Αποθέματα	18	67.900,91	78.931,09
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	19	136.979,81	211.089,25
Λοιπές απαιτήσεις	20	865.135,04	842.882,22
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων		0,00	0,00
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	21	5.740.186,81	5.163.081,87
		<b>6.810.202,57</b>	<b>6.295.984,43</b>
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>		<b>70.096.947,38</b>	<b>69.770.919,68</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Κεφάλαιο και αποθεματικά</b>			
Μετοχικό Κεφάλαιο	22	2.525.625,00	2.525.625,00
Υπέρ το άρτιο	23	61.581,02	61.581,02
Τακτικό αποθεματικό	24	2.715.651,62	2.715.651,62
Αποθεματικά εύλογης αξίας	25	42.097.508,40	45.510.819,90
Αποτελέσματα εις νέον	26	5.836.936,31	5.417.860,81
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>		<b>53.237.302,35</b>	<b>56.231.538,35</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	27	14.902.855,35	11.503.824,30
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους	28	431.310,00	425.891,00
Λοιπές προβλέψεις	29	237.138,56	237.138,56
		<b>15.571.303,91</b>	<b>12.166.853,86</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	30	277.323,58	292.532,40
Υποχρεώσεις από φόρους	31	791.991,55	661.918,57
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	32	219.025,99	418.076,51
		<b>1.288.341,12</b>	<b>1.372.527,48</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>16.859.645,03</b>	<b>13.539.381,34</b>
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων</b>		<b>70.096.947,38</b>	<b>69.770.919,68</b>

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες (7-18) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

**ΓΕΚΕ Α.Ε ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ**  
**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**  
**της 31 Μαρτίου 2013**

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ**  
 Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2011</b>	<b>14.817.000,00</b>	<b>61.581,02</b>	<b>48.365.006,76</b>	<b>2.531.613,68</b>	<b>4.184.103,74</b>	<b>69.959.305,20</b>
<b>Μεταβολές περιόδου 01.01 έως 31.3.2012</b>						
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους					1.560.534,10	1.560.534,10
<b>Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2012</b>	<b>14.817.000,00</b>	<b>61.581,02</b>	<b>48.365.006,76</b>	<b>2.531.613,68</b>	<b>5.744.637,84</b>	<b>71.519.839,30</b>
<b>Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2012</b>	<b>2.525.625,00</b>	<b>61.581,02</b>	<b>45.510.819,90</b>	<b>2.715.651,62</b>	<b>5.417.860,81</b>	<b>56.231.538,35</b>
<b>Μεταβολές περιόδου 01.01 έως 31.3.2013</b>						
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους			(3.413.311,50)		419.075,50	(2.994.236,00)
<b>Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2013</b>	<b>2.525.625,00</b>	<b>61.581,02</b>	<b>42.097.508,40</b>	<b>2.715.651,62</b>	<b>5.836.936,31</b>	<b>53.237.302,35</b>

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες (7-18) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

**ΓΕΚΕ Α.Ε ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ**  
**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**  
 της 31 Μαρτίου 2013

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ**

Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ

	Σημειώσεις	01.01 - 31.3.2013	01.01 - 31.3.2012
<b>Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>			
Κέρδη προ φόρων		566.318,24	1.950.667,63
Προσαρμογές για:			
• Αποσβέσεις		224.984,46	298.137,53
• Προβλέψεις		5.419,00	3.351,00
• Αποτίμηση χαρτοφυλακίου		0,00	227.752,60
• Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		6.793,87	16.560,42
• Κέρδη πώλησης παγίων		0,00	0,00
• Συναλλαγματικές διαφορές		(351.971,00)	129.858,83
• Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας		0,00	(3.213,59)
		<b>451.544,57</b>	<b>2.623.114,42</b>
• Μείωση (αύξηση) απαιτήσεων		51.856,62	585.374,54
• Μείωση (αύξηση) αποθεμάτων		11.030,18	10.146,26
• (Μείωση) /Αύξηση βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων ( Πλην τραπεζών)		(84.186,36)	(81.678,98)
• Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα		(6.793,87)	(16.560,42)
		<b>423.451,14</b>	<b>3.120.395,82</b>
• Καταβεβλημένοι Φόροι		(161.523,18)	(403.072,10)
<i>Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</i>		<b>261.927,96</b>	<b>2.717.323,72</b>
<b>Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>			
Απόκτηση λοιπών επενδύσεων		0,00	(17.746.167,60)
Αγορά ενσωμάτων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		(36.794,02)	(38.685,74)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσωμάτων και άυλων παγίων		0,00	0,00
Συναλλαγματικές διαφορές (πληρωμές) - εισπράξεις		351.971,00	(135.603,83)
Εισπράξεις από πωλήσεις λοιπών επενδύσεων		0,00	0,00
Εισπραχθέντες τόκοι επενδύσεων		0,00	3.213,59
<i>Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</i>		<b>315.176,98</b>	<b>(17.917.243,58)</b>
<b>Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>			
Επιστροφή μείωσης μετοχικού κεφαλαίου		0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα		0,00	0,00
<i>Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</i>			
<b>Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</b>		<b>577.104,94</b>	<b>(15.199.919,86)</b>
<b>Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως</b>		<b>5.163.081,87</b>	<b>16.383.109,31</b>
<b>Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως</b>		<b>5.740.186,81</b>	<b>1.183.189,45</b>

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες (7-18) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

**ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ  
ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**

**1. Σύσταση Δραστηριότητες και Γενικές πληροφορίες**

Η ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΓΕΚΕ εδρεύει στην Αθήνα, Κηφισίας 43 - 11523 και είναι καταχωρημένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών με αριθμό 1932/06/Β/86/99 και στο Γ.Ε.ΜΗ με αριθμό 121913101000. Η διάρκειά της έχει ορισθεί έως το 2012. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 03.02.2012, αποφασίστηκε η παράταση της διάρκειας της Εταιρείας για πενήντα (50) επιπλέον έτη αρχομένη από την καταχώρηση στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών (13.02.2012).

Σκοπός της εταιρείας είναι : α) Ανέγερση, οργάνωση, λειτουργία και εκμετάλλευση Ξενοδοχειακών συγκροτημάτων εν Αθήναις, ως και τοιούτων ή και Τουριστικών Περιπτέρων ή Ξενώνων τύπου Μπαγκαλόουζ εις ετέρας περιοχάς της Ελληνικής Επικράτειας. β) Η εκμίσθωση Ξενοδοχειακών ιδιόκτητων συγκροτημάτων εις ημεδαπούς και αλλοδαπούς. γ) Η άσκηση εν γένει πάσης Ξενοδοχειακής Τουριστικής Επιχειρήσεως εν Ελλάδι ή την Αλλοδαπή . δ) Η αντιπροσώπευση Ξενοδοχειακών οίκων του Εξωτερικού. Η συμμετοχή εις άλλας επιχειρήσεις επιδιωκώσας τον αυτόν ή παρεμφερή σκοπό. ε) Η παροχή υπηρεσιών πάσης φύσεως προς ομοειδείς επιχειρήσεις και στ) παραχώρηση προσωπικού σε ομοειδείς Ξενοδοχειακές ή εν γένει τουριστικές επιχειρήσεις για την εξυπηρέτηση του σκοπού της εταιρείας εφόσον επιτρέπεται από την εργατική νομοθεσία.

Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου που εξελέγη από την έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων την 30/03/2012 λήγει την 30/03/2017 και η σύνθεση του έχει ως εξής:

Εμμανουήλ Μανουσάκης του Μανούσου, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος.

Γεώργιος Κεφάλας του Κων/νου, εκτελεστικό μέλος.

Δωροθέα Κεφάλια του Γεωργίου, εκτελεστικό μέλος.

Κων/νος Κεφάλας του Γεωργίου, μη εκτελεστικό μέλος.

Δημήτριος Μίχαλος Του Χρήστου, μη εκτελεστικό μέλος.

Χρήστος Πάκης του Ευσταθίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.

Ιωάννης Μαντούβαλος του Αποστόλου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 27η Μαΐου 2013

- Η μετοχή της εταιρείας είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών από το 2000.
- Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας την 31 Μαρτίου 2013 ανέρχεται σε € 2.525.625,00 διαιρούμενο σε 8.418.750 μετοχές ονομαστικής αξίας € 0,30 η κάθε μια.
- Οι μετοχές της εταιρείας είναι όλες κοινές ανώνυμες.

**2. Βάση παρουσίασης των Οικονομικών Καταστάσεων**

Η εταιρεία κατήρτισε αυτές τις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ-34) περί ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

### **3. Βασικές Λογιστικές Αρχές**

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους με εξαίρεση με εξαίρεση τις ενσώματες ακινητοποιήσεις (γήπεδα – κτίρια) που αποτιμήθηκαν στην εύλογη αγοραία αξία τους, όπως αυτή προσδιορίστηκε από ανεξάρτητους εκτιμητές, καθώς και τα αξιόγραφα εμπορικού χαρτοφυλακίου που αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους. Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την σύνταξη των ενδιαμέσων οικονομικών καταστάσεων της 31.03.2013, είναι συνεπείς με αυτές που περιγράφονται στις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2012, αφού ληφθούν υπόψη τα ακόλουθα νέα πρότυπα, η διερμηνεία 20 και οι τροποποιήσεις προτύπων τα οποία εκδόθηκαν από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόστηκαν από 1.1.2013:

**Τροποποίηση του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 1 «Παρουσίαση των αποτελεσμάτων που καταχωρούνται απευθείας στην καθαρή θέση» (Κανονισμός 475/5.6.2012)**

Η υιοθέτηση της ανωτέρω τροποποίησης επέφερε μεταβολές στην παρουσίαση της Κατάστασης Συνολικού Αποτελέσματος. Ειδικότερα, τα αποτελέσματα που καταχωρούνται απευθείας στην καθαρή θέση παρουσιάζονται πλέον ομαδοποιημένα σε εκείνα τα οποία ενδέχεται να αναταξινομηθούν στα αποτελέσματα αν συντρέξουν συγκεκριμένες συνθήκες και σε εκείνα τα οποία δεν πρόκειται μεταγενέστερα να ταξινομηθούν στα αποτελέσματα. Ο φόρος που ανολογεί στα αποτελέσματα αυτά παρουσιάζεται, επίσης, διακριτά για κάθε ομάδα.

**Τροποποίηση του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 19 «Παροχές στο προσωπικό» (Κανονισμός 475/5.6.2012)**

Η κυριότερη επίπτωση που επέφερε η υιοθέτηση της ανωτέρω τροποποίησης είναι η κατάργηση της δυνατότητας αναβολής της αναγνώρισης των αναλογιστικών κερδών και ζημιών (corridor approach). Τα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες αναγνωρίζονται υποχρεωτικά πλέον στην καθαρή θέση χωρίς να παρέχεται δυνατότητα μεταγενέστερης αναταξινόμησής τους στα αποτελέσματα. Πέραν των ανωτέρω δύο προτύπων, από 1.1.2013 υιοθετήθηκαν τα ακόλουθα νέα πρότυπα και τροποποιήσεις προτύπων καθώς και η διερμηνεία 20 που όμως δεν είχαν επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας.

**Τροποποίηση του Διεθνούς Προτύπου Χρηματοοικονομικής Πληροφορήσεως 1 «Κρατικά Δάνεια» (Κανονισμός 183/4.3.2013)**

**Διεθνές Πρότυπο Χρηματοοικονομικής Πληροφορήσεως 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις» (Κανονισμός 1254/11.12.2012)**

**Διεθνές Πρότυπο Χρηματοοικονομικής Πληροφορήσεως 11 «Σχήματα υπό κοινό έλεγχο» (Κανονισμός 1254/11.12.2012)**

**Διεθνές Πρότυπο Χρηματοοικονομικής Πληροφορήσεως 12 «Γνωστοποιήσεις περί συμμετοχών σε άλλες εταιρίες» (Κανονισμός 1254/11.12.2012)**

**Τροποποίηση του Διεθνούς Προτύπου Χρηματοοικονομικής Πληροφορήσεως 10**

«Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις», του Διεθνούς Προτύπου Χρηματοοικονομικής Πληροφορήσεως 11 «Σχήματα υπό κοινό έλεγχο» και του Διεθνούς Προτύπου Χρηματοοικονομικής Πληροφορήσεως 12 «Γνωστοποιήσεις περί συμμετοχών σε άλλες εταιρίες»: Διατάξεις μετάβασης (Κανονισμός 313/4.4.2013)

**Διεθνές Πρότυπο Χρηματοοικονομικής Πληροφορήσεως 13 «Μέτρηση της εύλογης αξίας» (Κανονισμός 1255/11.12.2012)**

**Τροποποίηση Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 27 «Ιδιαίτερες οικονομικές καταστάσεις» (Κανονισμός 1254/11.12.2012)**

**Τροποποίηση Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 28 «Επενδύσεις σε συγγενείς και κοινοπραξίες» (Κανονισμός 1254/11.12.2012)**

**Τροποποίηση του Διεθνούς Προτύπου Χρηματοοικονομικής Πληροφορήσεως 7**

«Γνωστοποιήσεις – Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων» (Κανονισμός 1256/13.12.2012)

## Βελτιώσεις Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (Κανονισμός 301/27.3.2013)

Διερμηνεία 20 «Κόστος απομάκρυνσης αποβλήτων κατά την παραγωγική φάση ενός ορυχείου» (Κανονισμός 1255/11.12.2012)

Επισημαίνεται πως βάσει του Κανονισμού 1254/11.12.2012, με τον οποίο υιοθετήθηκαν τα ανωτέρω νέα πρότυπα ΔΠΧΠ 10, ΔΠΧΠ 11, ΔΠΧΠ 12 καθώς και οι ανωτέρω τροποποιήσεις των ΔΛΠ 27 και ΔΛΠ 28, η εφαρμογή τους θα πρέπει να πραγματοποιηθεί το αργότερο έως τη χρήση με έναρξη 1.1.2014. Η Εταιρία, ωστόσο, αποφάσισε την υιοθέτησή τους από 1.1.2013, σύμφωνα με την ημερομηνία υποχρεωτικής εφαρμογής που έχει ορίσει το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων.

Η υιοθέτηση από την Ευρωπαϊκή Ένωση, μέχρι την 31.12.2013, προτύπων και διερμηνειών ή τροποποιήσεων αυτών, που έχουν εκδοθεί ή πρόκειται να εκδοθούν εντός του έτους από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) και που η εφαρμογή τους θα είναι υποχρεωτική ή προαιρετική για περιόδους που αρχίζουν από 1.1.2013, ενδέχεται να επηρεάσει αναδρομικά τις περιόδους που καλύπτονται από αυτές τις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις.

### 4. Κύκλος εργασιών

	Από 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
Εμπορεύματα	10.259,81	17.626,75
Τρόφιμα	143.286,77	626.633,56
Ποτά	95.012,64	801.134,21
Έσοδα δωματίων	1.054.144,47	2.667.180,30
Λοιπά έσοδα παροχής υπηρεσιών	139.162,01	319.603,40
	<u>1.441.865,70</u>	<u>4.432.178,22</u>

### 5. Κόστος πωλήσεων

	Από 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
Αναλώσεις αποθεμάτων	103.340,74	310.476,46
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	448.758,97	786.592,51
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	128.682,49	209.038,88
Παροχές τρίτων	183.877,02	234.536,31
Φόροι - Τέλη	1.009,30	1.461,94
Διάφορα έξοδα	82.653,21	148.963,44
Αποσβέσεις	224.984,46	298.137,53
	<u>1.173.306,19</u>	<u>1.989.207,07</u>

## 6. Άλλα έσοδα

	Από: 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
Έσοδα από ενοίκια καταστημάτων	3.000,00	3.000,00
Λοιπά έσοδα	466,22	1.439,08
	<b>3.466,22</b>	<b>4.439,08</b>

## 7. Έξοδα διαθέσεως

	Από: 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
Παροχές τρίτων	755,13	952,51
Διάφορα έξοδα	3.895,27	2.922,51
	<b>4.650,40</b>	<b>3.875,02</b>

## 8. Έξοδα διοικήσεως

	Από: 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	31.497,02	57.445,24
Παροχές τρίτων	755,13	952,51
Διάφορα έξοδα	2.594,63	1.311,43
	<b>34.846,78</b>	<b>59.709,19</b>

## 9. Άλλα έξοδα

	Από: 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
Προβλέψεις αποζημιώσεως προσωπικού	5.419,00	3.351,00
Λοιπά έξοδα	13.499,78	0,00
Αμοιβές προσωπικού προηγούμενων χρήσεων	0,00	50.195,00
	<b>18.918,78</b>	<b>53.546,00</b>

## 10. Εργαζόμενοι στην εταιρεία και κόστος μισθοδοσίας

Ο αριθμός των εργαζομένων της εταιρείας κατά την 31 Μαρτίου 2013 και 2012 και το συνολικό κόστος αμοιβών τους κατά την 31 Μαρτίου 2013 και 2012 ήταν:

ΑΤΟΜΑ	Από: 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
Μισθωτοί	82	111
Ημερομίσθιοι	8	30
<b>Σύνολο</b>	<b>90</b>	<b>141</b>

Κόστος	Από: 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
<b>Κόστος</b>	<b>480.255,99</b>	<b>844.037,75</b>

Ο επιμερισμός του συνολικού κόστους μισθοδοσίας συμπεριλαμβάνεται στις αναλύσεις κόστους πωλήσεων και διοίκησης (σημ. 5, 8 )

## 11. Αποσβέσεις

Οι συνολικές αποσβέσεις της εταιρείας κατά την 31 Μαρτίου 2013 και 2012 είναι € 224.984,46 και € 298.137,53 αντίστοιχα, ως αναλύσεις κόστους πωλήσεων (σημ. 5).

## 12. Χρηματοοικονομικά έσοδα

	Από: 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
Έσοδα από τόκους προθεσμιακών καταθέσεων	2.323,81	23.108,03
Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές βραχυπρόθεσμων καταθέσεων σε Ξ.Ν.	357.178,53	850,05
	<b>359.502,34</b>	<b>23.958,08</b>

## 13. Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος στα αποτελέσματα αναλύεται ως εξής :

	Από: 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
Τρέχων φόρος εισοδήματος	161.523,18	403.072,10
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	(14.280,44)	(12.938,57)
	<b>147.242,74</b>	<b>390.133,53</b>

Ο φόρος εισοδήματος που αναλογεί στην περίοδο έχει υπολογιστεί με συντελεστή 26% για το 2013 και με συντελεστή 20% για το 2012. Ο αναβαλλόμενος φόρος για τις προσωρινές διαφορές μεταξύ φορολογικής και λογιστικής βάσης υπολογίστηκε με συντελεστή 26%.

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση που έληξε την 31.12.2006. Οι χρήσεις 2007, 2008, 2009 και 2010 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές. Η εταιρεία σε σχέση με το θέμα αυτό έχει σχηματίσει πρόβλεψη € 150.000,00.

«Για τη χρήση 2011-2012 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος της χρήσεως 2012 βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων περιόδου 2013. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις).»

#### 14. Κέρδη ανά μετοχή

Ο υπολογισμός των βασικών κερδών ανά μετοχή βασίζεται στα ακόλουθα δεδομένα:

	Από: 1 Ιανουαρίου έως:	
	31/03/2013	31/03/2012
Καθαρά κέρδη περιόδου	419.075,50	1.560.534,10
Αριθμός μετοχών	8.418.750	8.418.750
Κέρδη ανά μετοχή (σε €)	0,0498	0,1854

#### 15. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

<u>Αξία Κτήσης</u>	Οικόπεδα	Κτίρια & κτιριακές εγκ/σεις	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
31 Δεκεμβρίου 2012	24.934.679,00	35.619.237,00	4.450.732,90	292.727,07	7.069.421,98	30.550,00	72.397.347,95
Προσθήκες		9.000,00	48.200,41	-	10.143,61	17.000,00	84.344,02
Μειώσεις / Μεταφορές	-	-	-	-	-	(47.550,00)	(47.550,00)
31 Μαρτίου 2013	24.934.679,00	35.628.237,00	4.498.933,31	292.727,07	7.079.565,59	-	72.434.141,97
<u>Σωρευμένες Αποσβέσεις</u>							
31 Δεκεμβρίου 2012	-	124.667,33	3.275.718,61	151.765,38	5.398.660,83	-	8.950.812,15
Αποσβέσεις περιόδου	-	124.698,83	28.838,00	4.614,16	64.782,46	-	222.933,45
Μειώσεις / Μεταφορές	-	-	-	-	-	-	-
31 Μαρτίου 2013	-	249.366,16	3.304.556,61	156.379,54	5.463.443,29	-	9.173.745,60
<u>Καθαρή Αναπόσβεστη Αξία</u>							
31 Δεκεμβρίου 2012	24.934.679,00	35.494.569,67	1.175.014,29	140.961,69	1.670.761,15	30.550,00	63.446.535,80
31 Μαρτίου 2013	24.934.679,00	35.378.870,84	1.194.376,70	136.347,53	1.616.122,30	-	63.260.396,37

#### 16. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα Άυλα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Αξία Κτήσης	
31/12/2012	82.552,52
Προσθήκες	0,00
31/3/2013	<u>82.552,52</u>
Σωρευμένες Αποσβέσεις	
31/12/2012	59.729,00
Αποσβέσεις περιόδου	2.051,01
31/3/2013	<u>61.780,01</u>
Καθαρή Αναπόσβεστη αξία	
31/12/2012	22.823,52
31/3/2013	20.772,51

#### 17. Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

	Από: 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
Εγγυήσεις Δ.Ε.Η.	5.575,94	5.575,94

#### 18. Αποθέματα

	Από: 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
Τρόφιμα	26.716,16	50.542,66
Ποτά	39.305,91	51.746,47
Καύσιμα	1.878,84	2.487,00
	<u>67.900,91</u>	<u>104.776,13</u>

#### 19. Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

	Από: 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
Πελάτες	84.859,62	158.155,62
Επισφαλείς πελάτες	21.036,76	21.036,76
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	31.083,43	38.578,45
	<u>136.979,81</u>	<u>217.770,83</u>

#### 20. Λοιπές απαιτήσεις

Από: 1 Ιανουαρίου έως

	31/03/2013	31/03/2012
Προκαταβολές προς προμηθευτές	109.741,41	109.741,41
Απαιτήσεις κατά του Δημόσιου	626.407,55	1.167.076,55
Λοιπές απαιτήσεις	116.529,85	113.742,09
Έξοδα επομένων χρήσεων	12.456,23	14.218,52
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	0,00	111.808,00
	<b>865.135,04</b>	<b>1.516.586,57</b>

## 21. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

	Από: 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
Ταμείο	75.376,31	60.490,03
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.664.810,50	1.122.699,42
	<b>5.740.186,81</b>	<b>1.183.189,45</b>

## 22. Μετοχικό Κεφάλαιο

	Από: 1 Ιανουαρίου έως	
	31/3/2013	31/3/2012
Μετοχικό Κεφάλαιο αποτελούμενο από 8.418.750 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 0,30 (1,76) ευρώ κάθε μία	2.525.625,00	14.817.000,00

Με βάση την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 1.6.2012 εγκρίθηκε η μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά το ποσό των € 12.291.375,00. Η μείωση εγκρίθηκε από την Αρμόδια εποπτική αρχή (Υπουργείο Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας) με την απόφαση ΑΠ Κ2-4022-8.6.2012

## 23. Υπέρ το άρτιο

	Από: 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	61.581,02	61.581,02

## 24. Τακτικό Αποθεματικό

	Από: 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
Τακτικό αποθεματικό	2.715.651,62	2.531.613,68

## 25. Αποθεματικά Εύλογης Αξίας

Από: 1 Ιανουαρίου έως:

31/03/2013 31/03/2012

Διαφορά αναπροσαρμογής ακινήτων (γήπεδα-κτίρια) 42.097.508,40 48.365.006,76

(Βλέπε σημείωση 27 των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2012).

Η μεταβολή της περιόδου € 3.413.311,50 (45.510.819,90- 42.097.508,40) οφείλεται στην ισόποση αύξηση της αναλογούσας αναβαλλόμενης φορολογίας επί της διαφοράς αναπροσαρμογής των ακινήτων, λόγω αύξησης των συντελεστών στη φορολογία εισοδήματος από 20% σε 26%, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4110/23.01.2013 «Ρυθμίσεις στη φορολογία εισοδήματος, ρυθμίσεις θεμάτων αρμοδιότητας Υπουργείου Οικονομικών και λοιπές διατάξεις».

## 26. Αποτελέσματα εις νέο

Από: 1 Ιανουαρίου έως:

31/03/2013 31/03/2012

Υπόλοιπο κατά την έναρξη της περιόδου 5.417.860,81 4.184.103,73

Καθαρά κέρδη περιόδου 419.075,50 1.560.534,10

Υπόλοιπο κατά την λήξη της περιόδου 5.836.936,31 5.744.637,84

### ❖ Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

## 27. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Από: 1 Ιανουαρίου έως:

31/03/2013 31/03/2012

Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις 14.902.855,35 12.241.100,31

(Βλέπε σημ. 30 των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της 31/12/2012)

Η μεταβολή στην περίοδο ποσού € 3.413.311,50 οφείλεται στην ισόποση αύξηση της αναλογούσας αναβαλλόμενης φορολογίας επί της διαφοράς αναπροσαρμογής των ακινήτων, λόγω αύξησης των συντελεστών στη φορολογία εισοδήματος από 20% σε 26%, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4110/23.01.2013 «Ρυθμίσεις στη φορολογία εισοδήματος, ρυθμίσεις θεμάτων αρμοδιότητας Υπουργείου Οικονομικών και λοιπές διατάξεις».

## 28. Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους

Από: 1 Ιανουαρίου έως:

31/03/2013 31/03/2012

Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού 431.310,00 474.064,00

(Σημ. 31 των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της 31/12/2012)

## 29. Λοιπές Προβλέψεις

Από: 1 Ιανουαρίου έως:

	31/03/2013	31/03/2012
Λοιπές προβλέψεις	237.138,56	237.138,56

(σημ. 32 των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2012)

### ❖ Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

#### 30. Προμηθευτές & λοιπές Υποχρεώσεις

	Από: 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
Προμηθευτές	146.928,82	314.245,57
Προκαταβολές πελατών	130.394,76	133.751,99
	<u>277.323,58</u>	<u>447.997,56</u>

#### 31. Υποχρεώσεις από φόρους

	Από: 1 Ιανουαρίου έως	
	31/03/2013	31/03/2012
Φ.Π.Α	34.443,90	105.797,14
Φόροι – Τέλη Αμοιβών Προσωπικού	9.004,69	16.527,43
Φόροι – Τέλη Αμοιβών Τρίτων	191,89	7.679,89
Διάφοροι φόροι τέλη	47.334,68	6.452,37
Διαφορές φορολογικού ελέγχου χρήσεων	150.000,00	150.000,00
Φόρος εισοδήματος & συμπληρωματικός	551.016,39	2.639.155,19
	<u>791.991,55</u>	<u>2.925.612,02</u>

#### 32. Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Από: 1 Ιανουαρίου έως

	<u>31/03/2013</u>	<u>31/03/2012</u>
Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων	46.439,85	103.453,52
Ταμείο Ασφάλισης Ξενοδοχοϋπαλλήλων	5.091,56	9.312,38
Επικουρικά Ταμεία Ασφάλισης	691,49	728,20
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	90.068,40	140.198,49
Μερίσματα πληρωτέα προηγ. Χρήσεων	5.232,33	4.930,37
Εγγυήσεις ενοικίων καταστημάτων	3.200,00	3.200,00
Λογ. Αποδ. Αξίας Μετοχικού Κεφαλαίου	7.421,49	3.663,45
Λοιποί πιστωτές	2.337,88	136.552,88
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	58.542,99	66.464,71
Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00	0,00
	<u>219.025,99</u>	<u>468.504,00</u>

### **33. Πιστωτικός Κίνδυνος**

Η Εταιρία έχει σαφή πιστωτική πολιτική που εφαρμόζει με συνέπεια. Η έκθεση σε πιστωτικούς κινδύνους παρακολουθείται και αξιολογείται σε συνεχή βάση ώστε η χορηγούμενη πίστωση να μην υπερβαίνει το ανά πελάτη ορισθέν πιστωτικό και χρονολογικό όριο. Δεν υπάρχει συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες, καθώς η Εταιρία έχει μεγάλο αριθμό πελατών και ο πιστωτικός κίνδυνος διασπείρεται.

### **34. Γεγονότα μεταγενέστερα των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του ισολογισμού της 31 Μαρτίου 2013 γεγονότα, που να αφορούν την Εταιρεία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΠΧΠ).

### 35. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

#### (ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 2 § 4, Ν3016/2002)

Δεν υφίστανται συγγενείς εταιρείες και λοιπά συνδεδεμένα μέρη κατά την έννοια του ΔΛΠ 24.

Από: 1 Ιανουαρίου έως

31/03/2013 31/03/2012

Αμοιβές μελών διοίκησης

48.454,59 39.211,55

Αμοιβές διευθυντικών στελεχών

Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης

Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης

Αθήναι 27 Μαΐου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ  
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ  
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ  
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ  
ΟΙΚΟΝ. ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΜΑΝΟΥΣΑΚΗΣ Μ. ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ

ΚΕΦΑΛΑ Γ. ΔΩΡΟΘΕΑ

ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ Α. ΧΡΗΣΤΟΣ